

**RAPORT TRIMESTRIAL****Conform Regulamentului CNVM nr.1/2006 pentru trim I al anului 2010****Data raportului 05.05.2010**

Denumirea societății : S.C. "ARTA CULINARĂ" S.A.  
Sediul societății : Cluj-Napoca, str. Iuliu Maniu nr. 21/A  
Nr. Telefon : 0264/597275 , 0264/595532 .  
Nr. Fax 0264/594494  
E-mail: artaculina@upcmail.ro  
Nr.Reg.Com. J12/51/1991  
Cod Unic de Înregistrare R 199060  
Capital social subscris și vărsat 982.827,20 lei.

Societatea Comercială "ARTA CULINARĂ" S.A. Cluj-Napoca, s-a înființat la data de 1 ianuarie 1991, în baza deciziei Prefecturii Județului Cluj nr. 496/02.11.1990, fiind înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J12/51/1991.

Structura acționariatului la data de 19.03.2010 este următoarea:

SIF BANAT CRIȘANA	8.754.621 acțiuni, adică 89,0759 %.
Persoane juridice și fizice	1.073.651 acțiuni, adică 10,9241 %
TOTAL	9.828.272 acțiuni 100 %

Valoarea nominală a acțiunii este de 0,10 lei (RON).

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise este BVB PIATA RASDAQ.

În perioada raportată societatea a desfășurat următoarele activități :

- alimentație publică în 5 unități
- unități cu amănuntul cu produse alimentare și nealimentare 1
- producție de cofetărie și patiserie 1
- închirieri de spații

Activitatea economică desfășurată de societate pe perioada 01.01 – 31.03.2010 a fost reflectată în evidențele financiar-contabile întocmite conform legislației în vigoare, urmărind ca datele din contabilitate să fie puse de acord cu situația reală a patrimoniului inventariat în perioada de raportare.

Din analiza Bilanțului (anexa 1) încheiat la data de 31 martie 2010 rezultă că totalul activelor minus datoriile curente este de 38.327.650 lei față de 38.154.975 lei la începutul anului 2010, rezultând o diferență în plus de 172.675 lei datorată în principal creșterii stocurilor a disponibilității din casă și conturi bancare.

În ceea ce privește activele imobilizate acestea sunt în sumă de 37.828.007 lei în perioada 01.01. – 31.03.2010 față de 37.826.898 lei la începutul anului 2010 diferența fiind de 1.109 lei adică o creștere cu 0,0029 % și cuprind:

- a. imobilizări necorporale 589.074 lei în trim I 2010 față de 587.110 lei la sfârșitul anului 2009;
- b. imobilizări corporale 37.038.249 lei la 31.03.2010 față de 37.037.754 lei la începutul anului 2010 rezultând o diferență în plus de 495 lei;
- c. imobilizări financiare de 200.684 lei la 31 martie 2010 (aceste imobilizări cuprind: garanție constituită pentru butoaie de bere și împrumut preluat de la SC Pelicanul Mărăști SA – societate absorbită prin fuziune)

**Activele circulante** sunt în valoare de 1.220.405 lei la 31 martie 2010 față de 1.084.469 lei la începutul anului 2010 înregistrând o diferență în plus de 135.936 lei.

În structură acestea se compun din:

- stocuri 304.272 lei la 31 martie 2010 față de 180.410 lei la începutul anului 2010 rezultând o diferență în plus de 123.862 lei.
- creanțe 689.432 lei la 31 martie 2010 față de 691.049 lei la începutul anului 2010 rezultând o diferență în minus de 1.617 lei.

- casa și conturile la bănci 226.701 lei la 31 martie 2010 față de 213.010 lei la începutul anului 2010, rezultă o diferență în plus de 13.691 lei.

- în contul de cheltuieli în avans se înregistrează 61.523 lei la 31 martie 2010 față de 3.723 lei la începutul anului 2010, rezultând o creștere cu 57.800 lei și cuprind: asigurări auto și clădiri, abonament parcare, abonament lex - monitor oficial, impozit clădire achitat anticipat.

Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an înregistrează suma de 782.285 lei la sfârșitul trimestrului I 2010 față de 748.115 lei la începutul anului 2010 înregistrând o diferență în plus de 34.170 lei cuprinzând datoriile către furnizori, salariați, dividende etc.

La datorii care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an, la 31 martie 2010 se înregistrează suma de 1.038.601 lei față de 1.033.133 lei la începutul anului 2010. Acestea reprezintă două credite angajate pe 3 și 5 ani.

În ceea ce privește capitalurile proprii ale societății rezultă că acestea au crescut la 31 martie 2010 cu 167.207 lei față de începutul anului.

Analizând contul de profit și pierdere (anexa 2) încheiat la 31 martie 2010 comparativ cu realizările din aceeași perioadă a anului 2008 rezultă :

- cifra de afaceri a scăzut cu 123.604 lei adică cu 6,25 %
- veniturile totale au scăzut cu 113.107 lei adică cu 5,35 %
- cheltuielile totale au scăzut cu 72.543 lei adică cu 3,92 %
- profitul brut a scăzut cu 40.564 lei adică cu 15,47 %.

Analizând Fișa de urmărire a realizărilor BVC la 31 martie 2010 (anexa 3) rezultă că veniturile totale sunt în sumă de 1.999.262 lei față de 2.111.000 lei prevăzute în BVC adică 49,70 %.

În aceeași perioadă s-au înregistrat cheltuieli totale în sumă de 1.777.667 lei față de 1.869.000 lei prevăzute în BVC adică 95,11 %.

După deducerea cheltuielilor din venituri rezultă un profit brut în sumă de 221.596 lei față de 242.000 lei prevăzut în BVC adică 91,56 %.

Analizând rezultatele financiare pe cele 2 tipuri de activitate rezultă următoarele:

### **1. Activitatea de exploatare**

- a) Veniturile din exploatare realizate până la 31 martie 2010 sunt în sumă de 1.998.299 lei față de 2.110.000 lei prevăzute în BVC adică 94,70 %.

Veniturile din exploatare se compun din :

- venituri din vânzări 926.573 lei
- venituri din chirii 844.644 lei
- venituri din producția de patiserie 81.582 lei
- alte venituri de exploatare 145.500 lei.

- b) Cheltuielile de exploatare înregistrate până la 31 martie 2010 sunt în sumă de 1.753.123 lei față de 1.839.000 lei prevăzut în BVC adică 95,33 %.

Profitul brut din activitatea de exploatare este de 245.177 lei față de 271.000 lei prevăzut în BVC adică 90,47 %.

### **2. Activitatea financiară**

Veniturile financiare realizate până la 31 martie 2010 sunt de 963 lei față de 1.000 lei prevăzute în BVC adică 96,30 %

Societatea a înregistrat cheltuieli financiare la data de 31.03.2010 în valoare de 24.544 lei față de 30.000 lei prevăzute în BVC adică 81,81 %.

Din aceasta activitate societatea a înregistrat o pierdere de 23.581 lei.

Redăm în anexa nr. 4 indicatorii economico-financiarți rezultați în perioada 01.01 – 31.03.2010.

Situațiile financiare ale societății au fost auditate.

PRESEDINTE DIRECTOR GENERAL,  
ec. Cadis Mihai

DIRECTOR ECONOMIC,  
ec. Cornel Vaida

**INDICATORI ECONOMICO - FINANCIARI**

Denumirea indicatorului	Rezultat
1. Indicatorul lichidității curente	1,56
2. Indicatorul gradului de îndatorare	2,79
3. Viteza de rotație a debitelor-clienți	33,49
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	0,05

Președinte director general,  
ec. Cadiș Mihai

Director economic,  
ec. Cornel Vaida

